



MMOPP00GNZO A

STATUTÁRNÍ MĚSTO OPAVA



10

MAGISTRÁT MĚSTA OPAVY		Spis. značka
odbor školství		29. 18547
Došlo:	2.5. 09. 2018	Zprac.
Č.j.:	MMOP 112683/2018	Sk. znění
Přílohy	1 / Poč. list. 13	177.1

FINANČNÍ PLÁN VÝNOSŮ A NÁKLADŮ NA ROK 2019

VÝHLED NA ROKY 2020 A 2021

Název a adresa
příspěvkové organizace
(školské)

Mateřská škola Opava, Pekařská, příspěvková organizace

Ředitel (jméno, podpis):
Kontakt:

Naděžda Lesáková
553732192

Zpracoval (jméno, podpis):
Kontakt:

Hanslík Jan
777636836

Vedoucí odvětvového odboru :

Ing. Andrea Štenclová


STATUTÁRNÍ MĚSTO OPAVA
odbor školství
Magistrátu města Opavy
Horní náměstí 69, 746 26 Opava

Mateřská škola Opava, Pekařská
- příspěvková organizace
747 05 OPAVA, Pekařská 98
IČO: 70999686, 553 732 192
Naděžda Lesáková, ředitelka MŠ

Finanční plán výnosů a nákladů na rok 2019 školské organizace

Název a adresa organizace: **Mateřská škola Opava, Pekařská, příspěvková organizace**

Počet dětí/žáků

45

NÁKLADY	Hlavní činnost						Doplň. činnost *
	Skutečnost k 31.08.2017	Skutečnost k 31.12.2017	Plán 2018	Upravený plán k 31.8.2018	Skutečnost k 31.8.2018	Plán 2019	
(v tis. Kč na 2 desetinná místa)	sl.1	sl.2	sl.3	sl.4	sl.5	sl.6	
Spotřeba materiálu (501)	72,82	91,89	77,96	0,00	58,47	77,96	0,00
v tom - potraviny							
- prádlo, oděv, obuv	9,58	15,94	12,60		9,45	12,60	
- knihy, učební pomůcky	22,80	22,74	30,00		22,50	30,00	
- drobný majetek	15,20	20,00	20,00		15,00	20,00	
- spotřeba materiálů ostatní	25,24	33,21	15,36		11,52	15,36	
- ostatní							
Spotřeba energie (502)	104,12	120,03	137,00	0,00	102,75	138,30	0,00
v tom - spotřeba vody	18,24	27,08	30,00		22,50	30,00	
- ÚT a ohřev vody							
- spotřeba plynu	57,00	67,34	75,00		56,25	78,80	
- spotřeba el. energie	28,88	25,61	32,00		24,00	29,50	
- pohonné hmoty a maziva							
- ostatní							
- náklady práce s mládeží							
Opravy a udržování (511)	67,13	131,79	122,42		91,82	126,72	
Cestovné (512)	5,32	1,92	7,00		5,25	7,00	
Výdaje na reprezentaci (513)							
Ostatní služby (518)	67,98	100,43	77,40	0,00	58,05	77,40	0,00
v tom- služby poštovní	0,76	0,70	1,00		0,75	1,00	
- služby telekom. a radiokom.	12,92	12,50	2,45		1,84	2,45	
- nájemné							
- konzult., porad. a právní							
- školení a vzdělávání							
- nákup služeb ostatní	11,01	29,89	17,00		12,75	17,00	
- programové vybavení (DDNM)							
- výměna písku - otevřené zahrady							
- internet	4,56	6,00	6,00		4,50	6,00	
- správa sítě							
- bankovní poplatky	4,07	2,96	5,35		4,01	5,35	
- nákup služ.-person.,mzdy,účto	34,66	48,38	45,60		34,20	45,60	
- účel. dotace - plavecký výcvik							
- účel. dotace - lyžařský výcvik							
Mzdové náklady (platy, OPPP) (521)	7,60	10,00	10,00	0,00	7,50	10,00	0,00
v tom - platy zaměstnanců	7,60	10,00	10,00		7,50	10,00	
- platy, OPPP (zam.-zahrady, hřiště)							
Zákonné pojištění (zdrav., soc.) (524)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom - zák.pojištění zaměstnanců							
- zák.pojištění zam.zahrady, hřiště							
Jiné sociální pojištění (525)							
Zák. soc. náklady (přídel do FKSP) (527)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom - FKSP zaměstnanců							
- FKSP (zam.-zahrady, hřiště)							
- školení a vzdělávání							
- ostatní							
Jiné sociální náklady (528)							
Daně a poplatky (538)							
Ostatní náklady (549)	0,00	0,00	4,50	0,00	3,38	4,50	0,00
- pojištění (majetku, úrazové)			4,50		3,38	4,50	
- ostatní							
Odpisy dlouhodobého majetku (551)	6,58	8,66	8,66		6,50	8,66	
Drobný dlouhodobý majetek (558)	27,96	4,99	36,79		27,59	36,79	
Ostatní nejmen.položky (SPECIFIKOVAT)	3,95	0,00	5,20	0,00	3,90	5,20	0,00
náklady projektů:							
Účelový příspěvek Domino			5,20		3,90	5,20	
písek	3,95						
Ostatní položky výše neuvedené	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NÁKLADY CELKEM	363,45	469,71	486,93	0,00	365,20	492,53	0,00

Návrh finančního plánu na rok 2019 školské organizace

Název a adresa organizace: **Mateřská škola Opava, Pekařská, příspěvková organizace**

VÝNOSY	Hlavní činnost						Doplň. činnost
	Skutečnost k 31.08.2017	Skutečnost k 31.12.2017	Plán 2018	Upravený plán k 31.8.2018	Skutečnost k 31.8.2018	Plán 2019	
(v tis. Kč na 2 desetinná místa)	sl.1	sl.2	sl.3	sl.4	sl.5	sl.6	
Příjmy ze školného	88,52	108,31	125,52		94,14	115,87	
Příjmy ze stravného							
Úroky	0,30		0,02		0,02	0,02	
Použití rezervního fondu do výnosů							
Použití investičního fondu do výnosů							
Použití fondu odměn do výnosů							
Ostatní příjmy z vlastní činnosti:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- poplatky za služby							
- pronájmy tělocvičny + učebny							
- pronájmy nápoj. automatu							
Ostatní příjmy z jiných zdrojů:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VÝNOSY CELKEM	88,83	108,31	125,54	0,00	94,16	115,89	0,00
NÁKLADY	Hlavní činnost						Doplň. činnost
	Skutečnost k 31.08.2017	Skutečnost k 31.12.2017	Plán 2018	Upravený plán k 31.8.2018	Skutečnost k 31.8.2018	Plán 2019	
	363,45	469,71	486,93	0,00	365,20	492,53	0,00
ROZDÍL (náklady minus výnosy) Příspěvek zřizovatele na provoz	Hlavní činnost						Doplň. činnost
	Skutečnost k 31.08.2017	Skutečnost k 31.12.2017	Plán 2018	Upravený plán k 31.8.2018	Skutečnost k 31.8.2018	Plán 2019	
	274,63	361,40	361,40	0,00	271,04	376,70	0,00
Neinvestiční dotace ze státního rozpočtu v tis. Kč (NIV)	Hlavní činnost						
	Finanční vypořádání k 31. 12. 2017	Plán 2018 (rozpočet z dubna 2018)	Závazný ukazatel k 31. 8. 2018	Plán 2019			
	sl.1	sl.2	sl.3	sl.4			
Výnosy celkem	2 325	2 370	2 370	2 370			
Náklady celkem	2 325	2 370	2 370	2 370			
Zpracoval:	Hanslik			Mateřská škola Opava, Pekařská - příspěvková organizace 747 05 OPAVA, Pekařská 98 IČO: 70996689, IČD: 553 732 102 Naděžda Lesáková, ředitelka MŠ Razítko a podpis ředitele org.			
Ředitel	Naděžda Lesáková						
Dne:	5.9.2018						

Návrh finančního plánu na rok 2020 a 2021 školské organizace

Název a adresa organizace: **Materska skola Upava, Pekarska, prispevkova organizace**

NÁKLADY	Hlavní činnost		Doplňková činnost	
	Výchled 2020	Výchled 2021	Výchled 2020	Výchled 2021
(v tis. Kč na 2 desetinná místa)				
Spotřeba materiálu (501)	77,96	77,96	0,00	0,00
v tom - potraviny				
- prádlo, oděv, obuv	12,60	12,60		
- knihy, učební pomůcky	30,00	30,00		
- drobný majetek	20,00	20,00		
- spotřeba materiálů ostatní	15,36	15,36		
- ostatní				
Spotřeba energie (502)	138,30	138,30	0,00	0,00
v tom - spotřeba vody	30,00	30,00		
- ÚT a ohřev vody				
- spotřeba plynu	78,80	78,80		
- spotřeba el. energie	29,50	29,50		
- pohonné hmoty a maziva				
- ostatní				
- náklady práce s mládeží				
Opravy a udržování (511)	126,78	126,78		
Cestovné (512)	7,00	7,00		
Výdaje na reprezentaci (513)				
Ostatní služby (518)	77,40	77,40	0,00	0,00
v tom- služby poštovní	1,00	1,00		
- služby telekom. a radiokom.	2,45	2,45		
- nájemné				
- konzult., porad. a právní				
- školení a vzdělávání				
- nákup služeb ostatní	17,00	17,00		
- programové vybavení (DDNM)				
- výměna písku - otevřené zahrady				
- internet	6,00	6,00		
- správa sítě				
- bankovní poplatky	5,35	5,35		
- nákup služ.-person.,mzdy,účto	45,60	45,60		
- účel. dotace - plavecký výcvik				
- účel. dotace - lyžařský výcvik				
Mzdové náklady (platy, OPPP) (521)	10,00	10,00	0,00	0,00
v tom - platy zaměstnanců	10,00	10,00		
- platy, OPPP (zam.-zahrady, hřiště)				
- školení a vzdělávání				
- ostatní				
Zákonné pojištění (zdrav., soc.) (524)	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom - zák.pojištění zaměstnanců				
- zák.pojištění zam.zahrady, hřiště				
Jiné sociální pojištění (525)				
Zák. soc. náklady (příděl do FKSP) (527)	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom - FKSP zaměstnanců				
- FKSP (zam.-zahrady, hřiště)				
- školení a vzdělávání				
- ostatní				
Jiné sociální náklady (528)				
Daně a poplatky (538)				
Ostatní náklady (549)	4,50	4,50	0,00	0,00
- pojištění (majetku, úrazové)	4,50	4,50		
- ostatní				
Odpisy dlouhodobého majetku (551)	8,66	8,66		
Drobný dlouhodobý majetek (558)	36,79	36,79		
Ostatní nejmen.položky (SPECIFIKOVAT)			0,00	0,00
náklady projektů:				
	5,20	5,20		
Ostatní položky výše neuvedené			0,00	0,00
NÁKLADY CELKEM	492,59	492,59	0,00	0,00

Návrh finančního plánu na rok 2020 a 2021 školské organizace

Název a adresa organizace: Mateřská škola Opava, Pekařská, příspěvková organizace

VÝNOSY (mimoškolské upraví pro své potřeby)	Hlavní činnost		Doplňková činnost	
	Výchled 2020	Výchled 2021	Výchled 2020	Výchled 2021
(v tis. Kč na 2 desetinná místa)				
Příjmy ze školného	115,87	115,87		
Příjmy ze stravného				
Úroky	0,02	0,02		
Použití rezervního fondu do výnosů				
Použití investičního fondu do výnosů				
Použití fondu odměn do výnosů				
Ostatní příjmy z vlastní činnosti:	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní příjmy z jiných zdrojů:	0,00	0,00	0,00	0,00
VÝNOSY CELKEM	115,89	115,89	0,00	0,00

NÁKLADY	Hlavní činnost		Doplňková činnost	
	Výchled 2020	Výchled 2021	Výchled 2020	Výchled 2021
	492,59	492,59	0,00	0,00

ROZDÍL (náklady minus výnosy) Příspěvek zřizovatele na provoz	Hlavní činnost		Doplňková činnost	
	Výchled 2020	Výchled 2021	Výchled 2020	Výchled 2021
	376,70	376,70	0,00	0,00

Neinvestiční dotace ze státního rozpočtu v tis. Kč (NIV)	Hlavní činnost	
	Výchled 2020	Výchled 2021
	sl.1	sl.2
Výnosy celkem	2 370	2 370
Náklady celkem	2 370	2 370

Zpracoval:

Ředitel:

Dne:

Hanslík Jan

Lesáková Naděžda

5.9.2018

Mateřská škola Opava, Pekařská
- příspěvková organizace
747 05, OPAVA, Pekařská 98
IČO: 70897339, DIČ: CZ 732 192
Razítko a podpis ředitele org.
ředitelka MŠ

Investiční fond v roce 2019

Název školy, školského zařízení: Mateřská škola Opava, Pekařská

(v tis. Kč na 2 desetinná místa)

	v tis. Kč
Očekávaný zůstatek investičního fondu za rok 2018:	66,44
Tvorba investičního fondu z odpisů za rok 2019:	8,66
Celkem vlastní zdroje za rok 2019:	75,10
Předpokládané použití investičního fondu v roce 2019:	
(uvede se i část nákladů uvedená v tříletém plánu)	
Na opravy a údržbu (částky zahrnuté v nákladech i výnosech finančního plánu) :	
Celkem předpokládané použití investičního fondu v roce 2019:	0,00

Zpracoval: Hanslík

Dne: 5.9.2018

Razítko a podpis ředitele školy, školského zařízení

Mateřská škola Opava, Pekařská
 - příspěvková organizace
 747 05 OPAVA, Pekařská 98
 IČO: 70899686, 5563 732 192
 Naděжда Lasáková, ředitelka MŠ

Razítko a podpis ředitele školy, školského zařízení

Tříletý plán velkých oprav, údržby a investic nad rámec vlastních zdrojů

(Nebudou zde uvedené akce hrazené v plné výši z investičního nebo rezervního fondu)

Název školy, školského zařízení:

v tis. Kč na 2 deset. místa

Konkrétní název plánované akce:	Již zpracovaný projekt (ano, ne)	Výše nebo odhad nákladů		Předpoklad investičního fondu (z tabulky IF v r. 2019)	Předpoklad použití rezervního fondu	Předpoklad finančních prostředků od zřizovatele
		Investiční výdaje	Neinvestiční výdaje			
v roce 2019						
výměna oken	ano		500			500
oprava omítky a nová fasáda	ne		800			800
Celkem:	x	0,00	1 300,00	0,00	0,00	1 300,00
v roce 2020						
Celkem:	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v roce 2021						
Celkem:	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Modernizace i rekonstrukce jsou technickým zhodnocením majetku a hradí se z investičních fondů.

Modernizace - rozšíření vybavenosti nebo použitelnosti majetku

Rekonstrukce - cíl: změna účelu nebo technických parametrů majetku

Oprava a údržba nejsou technickým zhodnocením majetku a hradí se z neinvestičních výdajů.

Oprava - uvedení věci do předchozího nebo provozuschopného stavu odstraněním fyzického opotřebení nebo poškození věci

Údržba - soustavná činnost za účelem zpomalování opotřebení, předcházení závadám, případně jejich odstranění

Zpracoval: Hanslík Jan

Dne: 5.9.2018

Mateřská škola Orava, Pekařská
- příspěvková organizace
747 05 OPAVA, Pekařská 98
IČO: 70999030, SW: 63 732 182
Naděžda L. Šabatová, ředitelka MŠ

Razítko a podpis ředitele školy, školského zařízení

Čerpání peněžních fondů k 31.12. 2018 a plán na rok 2019 - 2021 (v tis. Kč)

Název a adresa organizace: Mateřská škola Opava, Pekařská

IČO: 70999686

v tis. Kč na dvě desetinná místa

FOND INVESTIC											
Stav k 1.1. 2018	tvorba 2018		čerpání 2018		předpokládaný stav 31.12.2018	Plán 2019		Plán 2020		Plán 2021	
	plán	skutečnost k 31.12.2018	plán	Předpoklad k 31.12.2018		tvorba	čerpání	tvorba	čerpání	tvorba	čerpání
57,78	8,66	8,66			66,44	8,66		8,66		8,66	
Celkem	8,66	8,66				8,66		8,66		8,66	
FOND REZERVNI											
Stav k 1.1. 2018	tvorba 2018		čerpání 2018		předpokládaný stav 31.12.2018	Plán 2019		Plán 2020		Plán 2021	
	plán	skutečnost	plán	Předpoklad k 31.12.2018		tvorba	čerpání	tvorba	čerpání	tvorba	čerpání
91,96					91,96						
Celkem											
FOND ODMĚN											
Stav k 1.1. 2018	tvorba 2018		čerpání 2018		předpokládaný stav 31.12.2018	Plán 2019		Plán 2020		Plán 2021	
	plán	skutečnost	plán	Předpoklad k 31.12.2018		tvorba	čerpání	tvorba	čerpání	tvorba	čerpání
Celkem											

Zpracoval: Hanslik

Dne: 5.9.2018

Podpis ředitele org.

Mateřská škola Opava, Pekařská
 - příspěvková organizace
 747 05 OPAVA, Pekařská 98
 IČO 70999686, 47553 732 192
 Mariežda Lesáková, ředitelka MŠ

Odpisový plán na rok 2019

Příloha č. 4

Organizace: MŠ Pekařská, p.o.

P. č.	Účetní odpisová skupina (příloha č. 2 směrnice SMO)	"CZ-CPA" "CZ-CC" (příloha č. 1 standardu)	Název/účet	Pořizovací cena v Kč		Datum zarazení	Stanovená doba používání od kdy- do kdy	Roční odpisová sazba v %	Oprávký k 01.01.2019	Odpis za rok 2019	Oprávký k 31.12.2019	Zůstatková hodnota k 31.12.2019	zbytková hodnota
				Zůstatková hodnota zvýšena o technické zhodnocení									
VII		12.63.11	budova	244 743,00		12.4.1946	100	1					
VII		12.63.11	TZ	82 935,50		18.2.2000	100	1					
VII		12.63.11	TZ	57 781,10		31.10.2001	100	1					
VII		12.63.11	TZ	28 864,00		r.1997	100	1					
			součet	414 323,60			100	1	234 117,00	6 593,00	240 710,00	173 613,60	
VI		11.10.91	oplocení	152 410,00			50	1	151 648,00	1 524,00	153 172,00	-782,00	
VII		12.63.11	bazén	32 654,00		15.10.1999	80	1,66	10 435,00	545,00	10 980,00	21 674,00	
			součet	185 064,00		x			162 083,00				
			Celkem	599 387,60					396 200,00	8 662,00	404 862,00	194 525,60	
			Celkem	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	
			Celkem	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	
			Celkem za majetek	599 387,60					396 200,00	8 662,00	404 862,00	194 525,60	

Podle potřeby si vložte řádky

Doložit postup výpočtu odpisů u budov s technickým zhodnocením.

Zpracoval:

Hanslík

Dne:

5.9.2018

Razítko a podpis ředitele org.
Mateřská škola Opava, Pekařská
- příspěvková organizace
747 05 OPAVA Pekařská 98
IČO:70999898
Naděžda Pekařová, ředitelka MŠ

Výpočet výnosů z úplaty za předškolní vzdělávání na rok 2019

Název právnické osoby: Mateřská škola Opava, Pekařská-příspěvková organizace

Statutární orgán: Lesáková Naděžda

Zástupce statutárního orgánu:

Nejvyšší přípustná výše úplaty za předškolní vzdělávání na škol. rok 2018/2019

Neinvestiční náklady za rok 2017 (závěrka k 31.12.2017)	469 721
Neinvestiční náklady na poskytování školního stravování v roce 2017 (% z celkových nákladů objektu)	10 326
Použití IF do výnosů	0
Neinvestiční náklady - plat správce zahrady v roce 2017	0
Neinvestiční náklady pro výpočet úplaty	459 395
Průměr dětí v kalendářním roce 2017 (ZÚ 2017)	50
Neinvestiční náklady na 1 dítě	9 188
50% neinvestičních nákladů na 1 dítě (měsíční výše)	383

(Při stanovení výše úplaty můžete čerpat informace z právních výkladů 2/2006 MSMT.)

Postup výpočtu:**leden - červen 2019 = 6 měsíců****úplata na školní rok 2018/2019 -**

dětí přijato 45

bezúplatné vzdělávání - 19 dětí

osvobozeno od úplaty - 0 dětí

neplatí celkem - 19 dětí

45 - 19 = 26 dětí platících celou úplatu

leden -červen = 6měsíců platby, 26 platících dětí x 383 Kč x 6 měsíců = 59 748 Kč

59 748 Kč - příjmy z úplaty za leden - červen 2019**Červenec, srpen 2019 - platba při omezeném provozu****Provoz v MŠ od 6,30 - 16,30 hod.**

Počet vyučovacích dnů za červenec 2019 - 22

částka ... Kč, úplata pro rok 2018/2019

... : ... (počtem vyučovacích dnů v červenci) = ...

... x ... (počet otevřených dnů) = ... = ... Kč úplata za červenec

Provoz MŠ v přípravném týdnu

Počet vyučovacích dnů za srpen 2019 - 22

částka 383 Kč, úplata pro rok 2018/2019

383 : 22 (počtem vyučovacích dnů v srpnu) = 17,40

17,40 x 10 (počet otevřených dnů) = 174 = 174 Kč úplata za srpen

17,40 x 15 (počet otevřených dnů) = 261 = 261 Kč úplata za srpen

cizí děti

dětí MŠ Pekařská

celkem platících dětí v červenci 2019 (odhad)

...+... (cizí) = ... dětí x ... Kč = ... Kč

celkem platících dětí v srpnu 2019 (odhad)

20 dětí x 174 Kč = 3 480 Kč (cizí děti)

26 dětí x 261 Kč = 6 786 Kč (děti z MŠ Pekařská)

Úplata za leden až srpen 2019 činí celkem Kč

59 748+ 3 480 + 6 786 = 70 014 Kč

Kvalifikovaný odhad

Nejvyšší přípustná výše úplaty za předškolní vzdělávání na škol. rok 2019/2020

Neinvestiční náklady za rok 2018 (plán 2018)	486 930
Neinvestiční náklady na poskytování školního stravování v roce 2018 (% z celkových nákladů objektu)	11 000
Použití IF do výnosů	0
Neinvestiční náklady - plat správce zahrady v roce 2018	
Neinvestiční náklady pro výpočet úplaty	475 930
Průměr dětí v kalendářním roce 2018	45
Neinvestiční náklady na 1 dítě	10 576
50% neinvestičních nákladů na 1 dítě (měsíční výše)	441

úplata na školní rok 2019/2020 - 441 Kč

... dětí přijato

bezúplatné vzdělávání - 19 dětí

osvobozeno od úplaty - 0 dětí

neplatí celkem - 19 dětí

45 - 19 = 26 dětí platících úplatu v plné výši

září 2019 - prosinec 2019

26 platících dětí x 441 Kč x 4 měsíce

45 864 Kč příjmy za úplaty září - prosinec 2019

Výnosy z úplaty za předškolní vzdělávání v roce 2019

úplata za leden 2019 až srpen 2019

70 014 Kč

úplata za září 2019 až prosinec 2019

45 864 Kč

Celkem výnosy

115 878 Kč

Opava
Zpracoval: Lesáková Naděžda

Razítko a podpis ředitelky školy

Mateřská škola Opava, Pekařská
- příspěvková organizace
747 05 OPAVA, Pekařská 98
IČO: 70999666 DIČ: CZ 702 182
Naděžda Lesáková, ředitelka MŠ